



Protokół kontroli nr 4/2019

przeprowadzonej w Liceum Ogólnokształcącym im. Janusza Korczaka w Więcborku. Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Sępólnie Kr. „**Kontrola plac, wydatków rzeczowych i stanu zatrudnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Więcborku**”

Kontrola odbyła się z udziałem dyrektora szkoły.

Przebieg kontroli

1. Komisja Rewizyjna przygotowała arkusz kontroli (arkusz kalkulacyjny programu Excel), który zawiera następujące tabele:
 - ogólne roczne koszty funkcjonowania placówek uwzględniające różnice w wysokości subwencji a kosztem utrzymania ucznia,
 - wysokość środków na wynagrodzenia pracowników,
 - koszty ogrzewania,
 - wysokość opłat za wodę i ścieki w szkołach,
 - wysokość kosztów energii elektrycznej,
 - wysokość opłat pozostałych (zakup podręczników, zakup materiałów i wyposażenia, usługi w tym ubezpieczenia, koszt telefonów).

Arkusz kontroli zawiera dane dotyczące lat 2017 i 2018.

2. Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 19 września 2019 r. dokonano:
 - zatwierdzenia materiałów kontrolnych (arkusz kontroli),
 - wyznaczenia zespołu kontrolnego w składzie: Andrzej Chatłas – przewodniczący zespołu oraz Agnieszka Seydak - członek zespołu.
 - omówienia danych zawartych w arkuszu kontroli przedstawionych przez biuro obsługi szkół Starostwa Powiatowego w Sępólnie Kr.
3. Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej ustalono termin kontroli w Liceum Ogólnokształcącym w Więcborku na 24 września 2019 r. godz.12.00.

Kontrolę rozpoczęto 24 września 2019 r. i zakończono w tym samym dniu.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Andrzej Chatłas – koordynator zespołu kontrolnego,
2. Agnieszka Seydak – członek zespołu kontrolnego,

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 4/2019 z dnia 19 września 2019 r.

Zakresem kontroli objęto dane dotyczące kontrolowanej szkoły określone w pkt.1.

O terminie i zakresie kontroli poinformowano Dyrektora Liceum Ogólnokształcącego w Więcborku pismem z dnia 19 września 2019 r.

Kontrolę podzielono na dwie części:

1. wystąpienie dyrektora na temat danych zawartych w arkuszu kontroli,
2. odpowiedzi dyrektora na pytania członków zespołu kontrolującego.

Ad.1

Dyrektor Anna Skiba w swoim wystąpieniu omówiła ogólną sytuację szkoły w świetle danych zawartych w arkuszu kontroli, a szczególności odniosła się do następujących spraw:

- Komentując spadek liczby uczniów w 2018 roku do roku 2017, pani dyrektor zwróciła uwagę, że decyzją zarządu powiatu sępoleńskiego w 2018 roku nie podjęto nauczania zaocznego, co spowodowało spadek o około 3 oddziały, czyli prawie 60 uczniów. Pani dyrektor podkreśliła, że w tym wymiarze rok 2018 był najtrudniejszym rokiem spośród kontrolowanych. Zauważyć należy, że w roku bieżącym 2019 nabór jest imponujący, są bowiem 4 klasy pierwsze, jest to spowodowane, nie tylko zdublowaniem rocznika, ale i umiejętnym zatrzymaniem uczniów na terenie powiatu.
- Dyrektor zwróciła uwagę na znaczący remont oświetlenia na sali gimnastycznej, który miał miejsce w 2017 roku i polegał na kompleksowej wymianie oświetlenia, ze zmniejszeniem ilości punktów świetlnych przy jednoczesnej poprawie ich jakości. Wymiana oświetlenia to koszt rzędu 30 000 zł, ale miał on bezpośrednie przełożenie na oszczędności w poborze prądu, które w kolejnym roku oszacowano na ok. 6, 7 tys. złotych.
- Na uwagę zasługują dochody szkoły za wynajem sali lekcyjnych i sali gimnastycznej, które nie są uwzględnione w arkuszu kontroli, a w 2018 r. była to kwota 14 tys. złotych. W 2019 roku dodatkowo podpisano umowę na wynajem sali lekcyjnej na naukę języka angielskiego, o wartości 1 tys. złotych miesięcznie. Zatem szacuje się, że dochody na koniec roku szkolnego powinny wynieść ok. 24 tysięcy złotych.

Ad. 2

Dyrektor Anna Skiba odpowiedziała na następujące pytania członków zespołu kontrolującego:

- Czym spowodowany był wzrost o (3,5 tys. zł) 24,32 % w 2018 r. w pozycji usługi różne, ubezpieczenia mienia, inne opłaty i składki?
Dyr.- wzrost ubezpieczenia budynku o ok. 500 zł, na który szkoła nie ma wpływu; 794 zł - badanie czynników szkodliwych na stanowisku pracy, wykonywane co dwa lata; oraz 1660,50 zł - koszt projektu.
- Co wpłynęło na spadek o (7 tys. zł) 30,73 % w 2018 roku kosztów zakupu energii elektrycznej?
Dyr.- Spadek spowodowany był wymianą oświetlenia na sali gimnastycznej, w pozostałych pomieszczeniach, gdzie jest to możliwe wymieniono żarówki na energooszczędne, natomiast w salach lekcyjnych szkoła korzysta z żarówek.
- Co spowodowało znaczący, bo aż ponad 15 % wzrost kosztów na wodę i ścieki w 2018 roku?
Dyr.- wzrost cen na te usługi?
- Jaki rodzaj ogrzewania posiada szkoła i czym jest spowodowany wzrost kosztów ogrzewania w ujęciu rocznym o 22 826 zł, czyli 28,87%? Co miało wpływ na podniesienie kosztów osobowych (wzrost o 24,68%) oraz kosztów zakupu opału (wzrost o 31,77%)?

Dyr.- W 2018 roku szkoła zatrudniała 1 palacza w okresie od października do kwietnia, ale z powodu niesprzyjających warunków atmosferycznych okres ten wydłużono do maja. Wypłacono premię za 20-letni staż pracy, a ponieważ osoba zatrudniona na ww. stanowisku w ramach swojej pracy wykonywała remonty bieżące pieców, wypłacono jej motywacyjne oraz wyrównanie w wysokości 5% do wysokości najniższej krajowej.

Na wzrost kosztów zakupu opału wpływ miało podniesienie cen ok. 300 zł/tonę koksu, bo takiego typu ogrzewanie posiada szkoła. Zrobiono również zapas opału z myślą o kolejnym okresie grzewczym.

- Co miało wpływ na wzrost kosztów placowych szkół w pozycji płace administracji o kwotę ok. 46 tysięcy (czyli w wysokości ok. jednego etatu)

Dyr.- na okres wakacyjny zatrudniono osobę na roboty publiczne, nie było wzrostu etatów.

(z ustaleń Zespołu Kontrolnego dokonanych w biurze obsługi szkół wynika, że w roku 2018 istotnie zwiększyły się koszty prowadzenia biura, a tym samym wzrósł udział poszczególnych szkół powiatowych w tych kosztach.)

- Jakie czynniki miały wpływ na wzrost rocznego kosztu utrzymania oddziału?

Dyr.- Wzrost kosztów utrzymania szkoły, w tym koszty stałe, niezależne od ilości uczniów, przy jednoczesnym spadku liczby uczniów.

Członkowie zespołu nie mieli uwag. Kontrolę zakończono o godz.12.55.

Kontrolowany **nie wnosi** żadnych zastrzeżeń do protokołu/ ~~wnosi~~ następujące zastrzeżenia do protokołu *)

Protokół kontroli sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu, trzeci egzemplarz w aktach Komisji Rewizyjnej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 5 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią załącznik „Arkusz kontroli LO w Więcborku”

Protokół zawiera trzy ponumerowane strony.

*) ~~niepotrzebne skreślić~~

PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU SĘPOLEŃSKIEGO

Andrzej Chaitus
Andrzej Chaitus

[Podpisy]
(podpis osób kontrolujących)

DYREKTOR SZKOŁY

A. Skiba
mgr Anna Skiba

1.10.2018 r.

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

